

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РУССКИЙ АЛКОГОЛЬ»**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Браво Премиум» за 2025 год, сформированный Обществом в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с Ограниченной Ответственностью «Торговый дом «Русский Алкоголь» (именуемое в дальнейшем по тексту Компания или Общество) учреждено АО «Руст Россия» на основании решения № 1 от 02.09.2004 года.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Юридический адрес Компании:** г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ново-Переделкино, ул. Новорловская, д. 5; 119633

**Фактический адрес Компании:** г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ново-Переделкино, ул. Новорловская, д. 5; 119633

На основании внесенных записей в Единый государственный реестр юридических лиц был изменен юридический и фактический адрес 23 июня 2016 года. Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 16 сентября 2004 года, регистрационный № 1047796690611 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №001990062).

**Полное фирменное наименование Компании:** Общество с Ограниченной Ответственностью «Торговый Дом «Русский Алкоголь».

**Сокращенное фирменное наименование Компании:** ООО «ТД «Русский Алкоголь».

**Наименование Компании на иностранном языке:** Limited Liability Company «The Trading House «Russian Alcohol»;

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 74621433,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12300 (Общество с ограниченной ответственностью);
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 46.34.21 (Торговля оптовая напитками);
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7716513045;
- Код причины постановки на учет (КПП) – 772901001.

На основании Общероссийского классификатора видов экономической деятельности, утвержденного Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст (редакция от 07.10.2016) компании присвоен новый основной код вида экономической деятельности.

**Основной вид деятельности** - закупка, хранение и поставка алкогольной продукции на основании лицензии серии А 621417 от 25 марта 2011 года, регистрационный номер 18114, действительна до 13.01.2016 года.

Лицензия серии А 621417 от 25 марта 2011 года, регистрационный номер 18114 на закупку, хранение и поставку алкогольной продукции досрочно прекращена на основании Решения Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка №1236-опт от 31.12.2015 года.

Основной целью деятельности Компании является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля алкогольными и другими напитками,
- сдача имущества в аренду,
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе),
- оптовая торговля табачными изделиями,
- розничная торговля алкогольными и другими напитками.

Компания может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023г. составляет 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 100 000 рублей.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Обособленные подразделения:

На 31/12/2025г. и на 31/12/2024г. Компания не имеет обособленных подразделений.

Участниками Общества являются:

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Руст Россия» (АО «Руст Россия»), ОГРН 1037705023190, ИНН 7705492717, КПП 771601001, юр.адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д.1, стр.1; владеет одной долей номинальной стоимостью 10 100 000,00 (Десять миллионов сто тысяч) рублей в размере 100% уставного капитала Общества; 03.12.2014г. произошла смена наименования Участника. Ранее – Закрытое акционерное общество «Группа Компаний» Русский Алкоголь» (ЗАО «Русский Алкоголь»).

#### **Генеральный директор:**

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляет единоличный исполнительный орган Организации - Генеральный директор, который назначается Общим собранием сроком на 5 лет.

Статус и порядок деятельности Общего собрания и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Компании.

В настоящее время Генеральным директором является Кончев Дмитрий Анатольевич, назначенный решением единственного участника от 02 сентября 2021г.

Генеральный директор подотчетен и подконтролен Общему собранию, несет перед ним ответственность за результаты деятельности Компании.

**Компания не имеет филиалов и представительств.**

Руководитель Общества возлагает ведение бухгалтерского учета на организацию - АО «Руст Россия» на основании договора на ведение бухгалтерского и налогового учета предприятий Группы. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет АО «Руст Россия». Требования АО «Руст Россия» по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

---

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Компании (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существование, нейтральность и пр.), изложенные в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

#### **Основные средства**

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Переоценка основных средств не производится.

Активы Общества, предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью до 40 000 рублей включительно, принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов и списываются единовременно на затраты с момента ввода их в эксплуатацию.

#### **Учет арендованных основных средств**

Арендатор (лизингополучатель) признает предмет аренды (лизинга) на дату предоставления предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Арендатор (лизингополучатель) не признает предмет аренды (лизинга) в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (лизинга);
- б) рыночная стоимость предмета аренды (лизинга) без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор (лизингополучатель) имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды (лизинга) преимущественно независимо от других активов;
- в) ежемесячная арендная плата предмета аренды (лизинга) составляет не более 40 000 руб. (включая НДС). Применение данного метода обеспечено возможностями учетной программы, что позволяет соблюдать принцип рациональности ведения бухгалтерского учета.

Применение арендатором (лизингополучателем) права не признавать предмет аренды (лизинга) в качестве права пользования активом допускается при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ФСБУ 25/2018):

- а) договором аренды (лизинга) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды (лизинга) к арендатору (лизингополучателю) и отсутствует возможность выкупа арендатором (лизингодателем) предмета аренды (лизинга) по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды (лизинга) не предполагается предоставлять в субаренду.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ФСБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н с использованием счета 04 «Нематериальные активы».

Объекты нематериальных активов в 2025, 2024 годах отсутствуют.

#### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения средней себестоимости запасов в момент его отпуска (скользящая оценка).

### **Признание доходов и расходов.**

#### **Доходы**

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (выручка). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

К доходам от обычных видов деятельности относятся: (отражены в строке 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

- доходы от реализации купленных товаров;
- доходы от реализации оказанных услуг;

Доходы от иных видов деятельности являются прочими доходами (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»).

#### **Расходы**

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

#### **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, товаров и предоставлении услуг
- дебиторская задолженность по прочим операциям

Прочая дебиторская задолженность включает в себя авансы, выданные поставщикам, задолженность по расчетам с подотчетными лицами, расчетам с персоналом по прочим операциям, расчетам по налогам и сборам, расчетам с государственными внебюджетными фондами, расчетам с прочими дебиторами, включая расчеты по претензиям, расчетам по причитающимся дивидендам (процентам) и прочим другим доходам.

Дебиторская задолженность Компании учитывается в балансе по первоначальной стоимости.

## Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции Компании в ценные бумаги и облигации (государственные или других организаций), в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады, открытые в банках.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат их приобретения.

## *Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.*

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе, средства на банковских счетах компании (рублевых и валютных), средства на специальных счетах в банках, а также переводы в пути (в рублях и валюте).

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях составления бухгалтерского баланса Общества включает эквиваленты денежных средств в «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

## Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

## Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, задолженность по налогам и сборам, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность перед персоналом и прочую кредиторскую задолженность (в т.ч. авансы, полученные от покупателей).

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

## Отложенный налог на прибыль.

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

### ***Признания дебиторской задолженности сомнительной. Списание сумм дебиторской задолженности.***

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 365 дней или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительной задолженности.

### ***Учет на забалансовых счетах.***

В соответствии с принципами бухгалтерского учета (разумности, полноты отражения хозяйственных операций, приоритета содержания над формой и т.д.) Компания отражает хозяйственные операции (активы и обязательства), учет которых напрямую не предусмотрен в Плана счетов, на забалансовых счетах. Компания в обязательном порядке ведет учет на следующих забалансовых счетах:

- счет 001 «Арендованные основные средства» - в оценке, указанной в договорах на аренду в аналитике по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств;
- счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность должна учитываться за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу.
- счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные». Предназначен для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Ведется по каждому выданному обеспечению.

### ***Оценочные обязательства***

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

К оценочным обязательствам, подлежащим обязательному отражению в годовой бухгалтерской отчетности Организация относит, в том числе, обязательство перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное время. Величина оценочного обязательства определяется по состоянию на конец отчетного периода по каждому сотруднику, исходя из количества дней не отгулянного отпуска и среднего заработка по состоянию на отчетную дату за расчетный

период с учетом суммы страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и страхования от несчастных случаев и профзаболеваний.

#### ***Условные обязательства и активы***

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 9 ПБУ 8/2010).

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 13 ПБУ 8/2010).

#### ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

Выявленные в учете ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению согласно правил, определенных ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период (год) составляет 5 и более процентов.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

---

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяются:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н;

Общество ожидает, что изменения Учетной политики в связи с вступлением в силу указанных ФСБУ не окажет значительного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данных ФСБУ не требуют пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

---

Корректировка предыдущих периодов в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» не производилась.

### **5. РЕОРГАНИЗАЦИЯ**

---

В 2025г., 2024г., 2023г. реорганизация не проводилась.

**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В 2025г., 2024г., 2023г. нематериальных активов нет.

**7. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**

Расходы на НИОКР в 2025г., 2024г., 2023г. не осуществлялись.

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Наличие основных средств:

- на 31.12.2025 нет;
- на 31.12.2024 нет;
- на 31.12.2023 нет.

Имущества в залоге нет.

**Вложение во внеоборотные активы.**

Вложения во внеоборотные активы по состоянию

- на 31.12.2025 нет;
- на 31.12.2024 нет;
- на 31.12.2023 нет.

**Доходные вложения в материальные ценности (тыс.руб.):**

В течение 2025г. движений по объектам доходных вложений в материальные ценности не было.

В течение 2024г. движений по объектам доходных вложений в материальные ценности не было.

В течение 2023г. движений по объектам доходных вложений в материальные ценности не было.

**Арендованные основные средства (тыс. руб.):**

| Арендодатель        | Наименование объекта                                                      | Данные на 31.12.2025г. | Данные на 31.12.2024г. |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ЮнионТрастСтрой ООО | Нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул. Новоорловская, д.5, 13,4 кв.м. | 728                    | 728                    |
| <b>Итого</b>        |                                                                           | <b>728</b>             | <b>728</b>             |

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – Таблица 2.1. «Наличие и движение финансовых вложений». Общество обладает следующими долевыми финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

|                                        | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Русский Алкоголь - Москва ТД ООО       | 101             | 101             |
| Русский Алкоголь - Северо-Запад ТД ООО | 100             | 100             |
| Русский Алкоголь - центр ТД ООО        | 100             | 100             |
| Русский Алкоголь-Сибирь ТД ООО         | 9 999           | 9 000           |
| <b>Итого</b>                           | <b>10 300</b>   | <b>10 300</b>   |

В 2017г. Был создан резерв под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)

|                                              | На 31.12.2025    | На 31.12.2024    |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Русский Алкоголь - Северо-Запад ТД Доли в УК | 100,00           | 100,00           |
| Русский Алкоголь - Центр ТД Доли в УК        | 100,00           | 100,00           |
| Русский Алкоголь-СИБИРЬ ТД Доли в УК         | 9 999,00         | 9 999,00         |
| <b>Итого</b>                                 | <b>10 199,00</b> | <b>10 199,00</b> |

Обеспечения, полученные по предоставленным займам

Предоставленных займов и обеспечений по состоянию на 31.12.2025г. нет.  
Предоставленных займов и обеспечений по состоянию на 31.12.2024г. нет.

В 2025 и 2024 гг. Общество не изменяло оценочные значения по финансовым вложениям.

**10. ЗАПАСЫ**

---

По состоянию на 31.12.2025 года запасов нет, по состоянию на 31.12.2024 года запасов нет.

Товары для перепродажи

Товаров для перепродажи нет:

Товары отгруженные

По состоянию на 31.12.2025 г. товаров отгруженных нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. товаров отгруженных нет.

Налог на добавленную стоимость.

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» Общество отражает сумму налога, подлежащую возмещению из бюджета при выполнении условий, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ.

**11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

---

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, в сопоставлении с данными предыдущего отчетного периода, представлено в таблицах раздела 7. «Дебиторская задолженность» Приложений к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма задолженности составляет 376 тыс. руб., а на 31.12.2024 года сумма задолженности составляет 493 тыс. руб.

ФАКТОРИНГ

Факторинговых операций в 2025г. и 2024г. не было.

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025г.:

| (тыс. руб.)                                              |  | 2025г. | 2024 г. |
|----------------------------------------------------------|--|--------|---------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках            |  | 1 255  | 940     |
| Средства на специальных счетах (перечисление з/п)        |  | 11     | 6       |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса |  | 1 266  | 946     |

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, ограниченных в использовании.

14. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. прочие активы отсутствуют.

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. номинальные доли участников в уставном капитале Общества составляли:

|       |                  | тыс. руб.         |          |
|-------|------------------|-------------------|----------|
| № п/п | Участник         | Сумма вклада в УК | Доля в % |
| 1     | АО «Руст Россия» | 10 100,00         | 100%     |
|       |                  |                   |          |
|       | Итого:           | 10 100,00         | 100%     |

Уставный капитал не изменялся в 2025 и 2024гг.

В 2025г. Обществу была оказана финансовая помощь Учредителем в размере 1 200 тыс. руб.  
В 2024г. Обществу была оказана финансовая помощь Учредителем в размере 1 200 тыс. руб.

Непокрытый убыток Компании

- на 31.12.2025 составил 934 708 тыс. руб.
- на 31.12.2024 составил 933 221 тыс. руб.
- на 31.12.2023 составил 933 103 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют отрицательную величину, а именно (913 708) тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. (913 421) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. (914 503) тыс. руб.

В 2024г. организация показала чистый убыток в сумме 118 тыс. руб.

Компания принимает действия, направленные на улучшение финансового положения общества.

#### 16. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

---

К Обществу не применимо.

#### 17. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

---

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года общество не имеет заемных обязательств.

Общество в 2025 и 2024 году не имеет доходов от временного использования средств полученных кредитов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

#### *Обеспечения выданные.*

Информация по полученным и выданным обеспечениям обязательств представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблице 6 «Обеспечения обязательств».

На 31.12.2025г. и 31.12.2024г. Общество не имеет выданных обеспечений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не имеет векселей и облигаций выпущенных и проданных третьим лицам.

## 18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, в сопоставлении с данными предыдущего отчетного периода, представлено в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не предоставляло гарантийных обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не имеет существенных судебных исков со стороны сторонних компаний.

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не начисляло оценочные обязательства на бонусы и премии сотрудникам, в связи с тем, что у Общества не было сотрудников, которым положена премия.

| Субконто         | (тыс. руб.)   |               |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
| Резерв на отпуск | 1             | -             |
| Итого            | 1             | -             |

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года не создавало резервы на экологические мероприятия, в связи с отсутствием существенного негативного воздействия на окружающую среду.

## 19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, в сопоставлении с данными предыдущего отчетного периода, представлено в таблицах раздела 8. «Обязательства» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 20. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.  
Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

## 21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля алкогольными напитками. В соответствии с Федеральным законом от 22.11.1995 № 171-ФЗ, данный вид деятельности подлежит лицензированию.

Лицензия серии А 621417 от 25 марта 2011 года, регистрационный номер 18114 на закупку, хранение и поставку алкогольной продукции досрочно прекращена на основании Решения Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка №1236-опт от 31.12.2015 года.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

У Общества не было выручки за 2025 год и за 2024 год.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договором документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что

в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и учитываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Расходы по текущей деятельности в условиях отсутствия реализации признаются прочими расходами.

## 22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы Общества, тыс. руб.

| Вид дохода                          | 2025г. | 2024г. |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Восстановление оценочных начислений | -      | 42     |
| Итого                               | -      | 42     |

Согласно п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказами Минфина РФ от 06.06.1999 №32н и 33н, в «Отчете о финансовых результатах» допускается показывать прочие доходы за минусом прочих расходов, относящихся к этим доходам, если эти доходы и расходы возникают от одной и той же операции и, если такое сальдирование (свертывание) не повлияет на оценку финансового положения организации.

Прочие расходы Общества, тыс. руб.

| Вид расхода                                               |  | 2025г. | 2024г. |
|-----------------------------------------------------------|--|--------|--------|
| Ежемес. вознаграждение банка за ведение расчетного счета. |  | (8)    | (10)   |
| Разовые услуги банка (печать справок и прочее)            |  | (8)    | (11)   |
| Услуги Банк-клиент                                        |  | (10)   | (8)    |
| Итого                                                     |  | (26)   | (29)   |

Состав расходов по текущей деятельности (прочие), тыс. руб.:

| Вид расхода                                                                  | 2025г.  | 2024г.  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Аренда офисных помещений                                                     | (303)   | (303)   |
| Зарботная плата                                                              | (33)    | (32)    |
| Страховые взносы (единый тариф)                                              | (10)    | (10)    |
| Поддержка программ и баз данных                                              | -       | (2)     |
| Прочие хозяйственные расходы                                                 | (1 306) | (1 151) |
| Резервы по отпускам                                                          | (3)     | (2)     |
| НДС к списанию                                                               | (13)    |         |
| Услуги по ведению бухгалтерского учета, оказываемые сторонними организациями | (264)   | (264)   |
| Итого                                                                        | (1 932) | (1 764) |

23. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| Сведения о ПНД/ПНР:                               |                       |     |                       |     | Тыс. руб. |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|-----------|
| Вид расходов                                      | Постоянная<br>разница | ПНР | Постоянная<br>разница | ПНР |           |
|                                                   | 2025г.                |     | 2024г.                |     |           |
| Невозмещаемый НДС                                 | 12                    | 3   |                       |     |           |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 64                    | 16  | -                     | -   |           |
| Итого:                                            | 76                    | 19  | -                     | -   |           |

Сведения о движении отложенных налоговых активов,

| Вид расхода                               | Временная<br>разница | ОНА        | Временная<br>разница | ОНА        |
|-------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                                           | 2025г.               |            | 2024г.               |            |
| Оценочное обязательство на прочие расходы | -                    | -          | (42)                 | (8)        |
| Поддержка программ и баз данных           | -                    | -          | (97)                 | (20)       |
| Резервы по отпускам                       | 1                    | -          |                      |            |
| Убыток отчетного года                     | 1 944                | 486        | 1 889                | 378        |
| Резерв по сомнительным долгам             | (63)                 | (15)       | -                    | -          |
| <b>ИТОГО</b>                              | <b>1 882</b>         | <b>471</b> | <b>1 750</b>         | <b>350</b> |

Тыс. руб.

В 2024г. прошли прочие корректировки отложенных налоговых активов и обязательств

| Статьи                                                                     | Тыс. руб.    |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Кредиторская задолженность (корректировка в связи с изменением ставки НП)  | 0            |
| Расходы будущих периодов (корректировка в связи с изменением ставки НП)    | 645          |
| Резервы сомнительных долгов (корректировка в связи с изменением ставки НП) | 3            |
| Убыток текущего периода (корректировка в связи с изменением ставки НП)     | 94           |
| Финансовые вложения (корректировка в связи с изменением ставки НП)         | 510          |
| Отложенные Налоговые Обязательства                                         | 30           |
| <b>Итого</b>                                                               | <b>1 283</b> |

Отложенные налоговые активы

|                             | На<br>31.12.2025г. | На<br>31.12.2024г. |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Резервы сомнительных долгов | -                  | 16                 |
| Расходы будущих периодов    | 3 698              | 3 226              |
| Убыток текущего периода     | 486                | 472                |
| Финансовые вложения         | 2 550              | 2 550              |
| Итого                       | 6 735              | 6 264              |

24. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют.

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024г. конечным бенефициаром Компании является Тарико Рустам Васильевич.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются лица (как физические, так и юридические) способные оказывать влияние на деятельность организации и/или на деятельность которых организация способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются аффилированные лица и руководящий состав предприятия.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности по операциям со связанными сторонами Обществом применимы следующие методы определения цен:

- Оказание услуг, включая агентские услуги - метод сопоставимой рентабельности (показатель - операционная рентабельность затрат).
- Аренда движимого и недвижимого имущества - метод сопоставимой рентабельности (показатель - операционная рентабельность затрат).

В отчетном году Общество приобрело услуги у связанных сторон (без учета НДС):  
(тыс. руб.)

| Группы связанных сторон | Характер операций                                            | 2025 г. | 2024 г. |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Основное Общество       | Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества | 264     | 264     |
| Связанные стороны       | Аренда Офиса                                                 | 303     | 303     |

#### Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской задолженности связанных сторон по состоянию на отчетную дату представляют краткосрочную кредиторскую задолженность.

(тыс. руб.)

| Группы связанных сторон | Характер операций                                            | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Основное общество       | Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества | 2 062      | 1 745      |
|                         | Договоры уступки права требования                            | 13 577     | 915 382    |
| Связанные стороны       | Задолженность за товар                                       | 655        | 655        |
|                         | Договоры уступки права требования                            | 901 805    | -          |
|                         | Аренда (краткосрочная)                                       | 3 805      | 3 441      |

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам под собственные обязательства Общества.  
По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не получило обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.  
По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не получило обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.  
По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не выдавало собственных векселей сторонним организациям.

#### Список основного управленческого персонала:

Генеральный директор Общества ООО «ТД «Русский Алкоголь»:

- Кончев Дмитрий Анатольевич, назначенный решением единственного участника 02 сентября 2021 г.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, в том числе страховые взносы

| (тыс. руб.)                                                                                                                                                               |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                                                           | 2025г.       | 2024г.       |
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 22.34        | 22.75        |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                              | <b>22.34</b> | <b>22.75</b> |

**26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

Претензий, предъявленных Обществу, по состоянию на 31.12.2025г. нет.  
Претензий, предъявленных Обществу, по состоянию на 31.12.2024г. нет.  
Судебных исков, по состоянию на 31.12.2025г. нет.

**27. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой (31.12.2025г) и датой подписания отчетности за 2025г не произошло событий, которые оказали бы влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации.

**28. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество планирует реорганизацию в форме присоединения к ООО «Руст Россия», входящему в одну группу лиц с Обществом. Целью реорганизации является оптимизация структуры группы лиц (Группы компаний ROUST), сокращение издержек, оптимизация бизнес-процессов.  
Общество прорабатывает предварительные вопросы, связанные с реорганизацией (разработка плана реорганизации, анализ действующих договоров и т.п.), в целях проведения реорганизации в полном соответствии с законодательством РФ и обязательствами перед третьими лицами.  
В связи с наложением ограничительных мер из-за сложной геополитической обстановки реализации проекта присоединения была временно приостановлена. В конце 2025 года работы по проекту возобновлены.  
Общество будет продолжать деятельность в 2026г.

## 29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

---

Государственная помощь не оказывалась.

## 30. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

---

Данный раздел не применим к Обществу.

## 31. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

---

Затраты на освоение природных ресурсов не производились.

## 32. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

---

Совместная деятельность не осуществляется.

## 33. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

---

### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество не является участником внешнеэкономических отношений. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования не влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

### Кредитный риск

Общество минимально подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью.

### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов. Компания уплачивает все необходимые налоги и сборы.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

#### Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений. В этой связи Общество не подвержено некоторым рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

#### Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

#### Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики и, наконец, от изменений на мировой арене.

В связи с продолжающейся операцией в Украине сохраняются дополнительные санкционные риски, создающие некоторую неопределенность.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и возникновения забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

#### Санкционный риск

Общество минимально подвержено санкционному риску, связанному с его операционной деятельностью.

#### Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют дополнительные факторы, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

#### Непрерывность деятельности

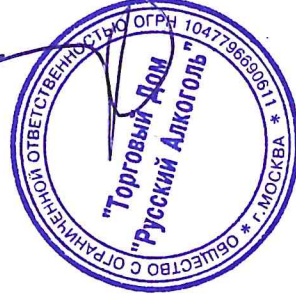
Общество планирует реорганизацию в форме присоединения к ООО «Руст Россия», входящему в одну группу лиц с Обществом.

Целью реорганизации является оптимизация структуры группы лиц (Группы компаний ROUST), сокращение издержек, оптимизация бизнес-процессов. Общество прорабатывает предварительные вопросы, связанные с реорганизацией (разработка плана реорганизации, анализ действующих договоров и т.п.), в целях проведения реорганизации в полном соответствии с законодательством РФ и обязательствами перед третьими лицами.

Сложная геополитическая обстановка, введенные ограничения и сильное санкционное давление привели к высокому уровню неустойчивости на российских финансовых рынках.

Несмотря на стабилизационную политику Правительства Российской Федерации, кредитные рынки, в условиях которых функционирует Общество, плохо прогнозируемы и неустойчивы.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества в сложившейся ситуации.



Генеральный директор  
27 Марта 2026г.

Кончев Д.А.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                       | На начало года       |                               | Изменения за период                                            |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |                              | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | списано                                                        |                                    |          |            |                        |                      | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |                              |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г.                   | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г.                   | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | в том числе:                 | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | расчеты с прочими дебиторами | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г.                   | 557                  | (64)                          | 1 547                                                          | -                                  | (1 728)  | -          | 64                     | -                    | 376                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г.                   | 628                  | (64)                          | 1 761                                                          | -                                  | (1 831)  | -          | -                      | -                    | 557                  | (64)                          |
|                                                 | в том числе:                 | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | Расчеты по налогам и сборам  | 439                  | (64)                          | 375                                                            | -                                  | (439)    | -          | 64                     | -                    | 375                  | -                             |
| Расчеты по страховым взносам                    | За 2025 г.                   | 411                  | (64)                          | 363                                                            | -                                  | (334)    | -          | -                      | -                    | 439                  | (64)                          |
|                                                 | За 2024 г.                   | 1                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                                 | в том числе:                 | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | Расчеты с прочими дебиторами | 117                  | -                             | 1 172                                                          | -                                  | (1 289)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г.                   | 216                  | -                             | 1 398                                                          | -                                  | (1 497)  | -          | -                      | -                    | 117                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г.                   | 557                  | (64)                          | 1 547                                                          | -                                  | (1 728)  | -          | 64                     | X                    | 376                  | -                             |
|                                                 | в том числе:                 | -                    | -                             | -                                                              | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | -                    | -                             |
|                                                 | Расчеты по налогам и сборам  | 628                  | (64)                          | 1 761                                                          | -                                  | (1 831)  | -          | -                      | X                    | 557                  | (64)                          |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя     | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                             | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
|                             | в том числе:          | -                    | в том числе:          | -                    | в том числе:          | -                    |
| Всего                       | -                     | -                    | 64                    | 64                   | 64                    | 64                   |
| в том числе:                | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты по налогам и сборам | -                     | -                    | 64                    | 64                   | 64                    | 64                   |

8. Обязательства  
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                            | Период                   | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                   |                                    |          |                   | На конец периода     |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------|-------------------|----------------------|
|                                                    |                          |                | поступило                                                                                          |                                   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | списано на доходы | переклассифицировано |
|                                                    |                          |                | в результате фактов хозяйственной                                                                  | в результате фактов хозяйственной |                                    |          |                   |                      |
| Долгосрочные обязательства - всего                 | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-         | -<br>-                                                                                             | -<br>-                            | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-            | -<br>-               |
| Краткосрочные обязательства - всего                | За 2025 г.               | 921 225        | 1 009                                                                                              |                                   | -                                  | (50)     | -                 | -                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 920 544        | 731                                                                                                |                                   | -                                  | (50)     | -                 | -                    |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г.               | 655            | -                                                                                                  |                                   | -                                  | -        | -                 | -                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 655            | -                                                                                                  |                                   | -                                  | -        | -                 | -                    |
| расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды | За 2025 г.               | 1              | 15                                                                                                 |                                   | -                                  | (15)     | -                 | -                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 1              | 15                                                                                                 |                                   | -                                  | (15)     | -                 | -                    |
| задолженность перед персоналом                     | За 2025 г.               | 1              | 35                                                                                                 |                                   | -                                  | (35)     | -                 | -                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 1              | 35                                                                                                 |                                   | -                                  | (35)     | -                 | -                    |
| расчеты с прочими кредиторами                      | За 2025 г.               | 920 568        | 959                                                                                                |                                   | -                                  | -        | -                 | -                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 919 887        | 681                                                                                                |                                   | -                                  | -        | -                 | -                    |
| Итого                                              | За 2025 г.               | 921 225        | 1 009                                                                                              |                                   | -                                  | (50)     | -                 | X                    |
|                                                    | За 2024 г.               | 920 544        | 731                                                                                                |                                   | -                                  | (50)     | -                 | X                    |
|                                                    |                          |                |                                                                                                    |                                   |                                    |          |                   | 921 225              |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                                                | 655                   | 655                   | 655                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (внутригрупповые) | 655                   | 655                   | 655                   |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------|------------------|
|                                                       |            |                | признано            | списано  |                |                  |
|                                                       |            |                |                     | погашено | как избыточная |                  |
| Оценочные обязательства - всего                       | 3а 2025 г. | -              | 201                 | (200)    | -              | 1                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 139            | 200                 | (298)    | (42)           | -                |
| в том числе:<br>Резерв на прочие внешние расходы 2023 |            |                |                     |          |                |                  |
|                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -              | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 138            | -                   | (97)     | (42)           | -                |
| Резерв на прочие внутригрупповые расходы 2024         | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -              | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | 198                 | (198)    | -              | -                |
| Резерв на отпуск                                      | 3а 2025 г. | -              | 3                   | (2)      | -              | 1                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1              | 2                   | (3)      | -              | -                |
| Резерв на прочие внутригрупповые расходы 2025         | 3а 2025 г. | -              | 198                 | (198)    | -              | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -              | -                |